



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 14/02/2022 con propria delibera n. 2/2022, e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Prima di procedere all'esame puntuale dei suddetti documenti contabili, si ritiene opportuno fare un'analisi sul grado di raggiungimento degli obiettivi e di realizzazione delle attività, indicati in sede di programmazione annuale e.f. 2022. In via preliminare, si osserva che la realizzazione delle attività da parte dell'Istituto ha necessariamente dovuto tenere conto dei mezzi finanziari a disposizione della scuola, i quali, insieme alle attese dell'utenza, hanno rappresentato i vincoli e le opportunità concrete con cui gli organi scolastici si sono dovuti confrontare per operare le proprie scelte.

Innanzitutto, anche nel corso della prima parte del 2022, la nostra scuola ha dovuto fronteggiare l'emergenza pandemica COVID-19 attraverso un approccio flessibile che ha dovuto adattarsi al variare spesso repentino e inaspettato della normativa emergenziale:

- **Fase 1 (da gennaio a aprile 2022):** in contemporanea alle fasi preparatorie e realizzative del progetto PON FESR DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE" CODICE IDENT. 13.1.2A-FESRPON-EM-2021-331 e del progetto PON FESR 2021 "REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI, CABLATE E WIRELESS, NELLE SCUOLE" CODICE IDENT. 13.1.A-FESRPON-EM-2021-155, le attività ordinarie sono state caratterizzate da un'alternanza tra didattica in modalità integrata (DDI) e didattica in presenza, in ottemperanza all'evoluzione della normativa emergenziale. Tuttavia, grazie ai primi effetti positivi delle vaccinazioni e alla nostro rigoroso rispetto delle misure di contenimento del COVID-19, in questa fase siamo riusciti a realizzare alcuni progetti in presenza (i principali PCTO con Hera, il PCTO Hubsteam, il Laboratorio di traduzione, Incontro con l'autore, Play for Change), il cui successo avrebbe preparato l'ottimismo educativo delle fasi successive del 2022.
- **Fase 2 (da aprile a settembre 2022):** la ripartenza delle attività in presenza è stata integrale: per un verso, ha puntato alla riabilitazione delle relazioni sociali (con la Settimana azzurra, le numerose uscite didattiche sul territorio emiliano-romagnolo e alcuni viaggi di istruzione a breve raggio), per l'altro, al recupero della motivazione ad apprendere; in tal modo, sono state ricostruite anche le trame "ecologiche" con il territorio (per esempio, mediante la Summer Camp con la Fondazione Golinelli, le esperienze laboratoriali con il Dipartimento di Chimica dell'Università di Bologna e A Scuola d'estate, etc.). Particolari energie organizzative e finanziarie, anche in questa fase del 2022, sono state investite nelle attività progettate e realizzate in favore delle classi attive presso la Casa Circondariale "Rocco D'Amato" i cui studenti sono stati quelli ad avere più bisogno di un rinforzo delle competenze.
- **Fase 3 (settembre-dicembre 2022) – ripartenza a.s. 2022-23 e progettazione dell'Offerta formativa 2022-23:** in coerenza con le nuove indicazioni dell'Istituto Superiore di Sanità, l'I.I.S. Keynes ha mantenuto gli standard di preparedness richiesti, ma progettando la realizzazione di attività strategicamente significative da svolgere in presenza. Forte delle esperienze dei tre anni caratterizzati dalla pandemia, la progettazione del curriculum si è curata

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



assiologicamente verso le seguenti costellazioni pedagogico-didattiche: a) la dimensione orientativa dell'apprendimento: conoscere se stessi; b) la prevenzione del disagio giovanile e dell'insuccesso scolastico; c) la valorizzazione delle competenze digitali, scientifico-matematiche e linguistiche.

In definitiva, se nella prima parte del 2022, a causa del permanere di un certo grado di limitazione nella previsione di spazi e tempi certi, non tutte le attività previste sono state realizzate, la seconda parte, invece, è stata caratterizzata dalla riscoperta dell'esperienza professionale della progettazione da parte dei docenti e del personale ATA (a questa rinascita ha di certo contribuito la costituzione dei gruppi di lavoro prodromici alla progettazione delle tre linee di finanziamento PNRR di cui siamo destinatari: lotta e prevenzione alla dispersione scolastica; classi 4.0 e laboratori per le nuove professioni).

Risultano di particolare rilievo i seguenti risultati positivi conseguiti:

- contenimento dell'insuccesso scolastico con la realizzazione di azioni didattiche che hanno supportato il processo insegnamento/apprendimento, quali sportelli di sostegno e corsi di recupero dei debiti scolastici, attività di orientamento e ri-orientamento;
- potenziamento curricolare (il potenziamento del curriculum della seconda e terza lingua, delle scienze naturali, della fisica, dell'italiano e della matematica; i corsi per la certificazione linguistica rilasciate da enti esterni) che ha consentito agli studenti l'acquisizione di ulteriori competenze come valore aggiunto per il proprio curriculum;
- si è dato spazio anche ad altre attività significative, come le attività di lotta al cyberbullismo, di educazione alla legalità, di sostegno psico-emotivo a studenti, genitori e personale;
- si è mantenuto e migliorato il livello di competitività della scuola nel settore informatico, continuando ad investire risorse, anche umane, e conservando in condizioni di funzionalità tutti i laboratori della scuola; in particolare, utilizzando anche il know-how acquisito nel biennio 2019-2021, si è fatto un passo in avanti verso il livello di high-availability richiesto dalle Linee guida Agid e dal Regolamento europeo sulla privacy (GDPR);
- abbiamo mantenuto gli standard igienici richiesti dall'Istituto Superiore di Sanità e dall'Inail: non abbiamo rinunciato ai risultati dell'aggiornamento del cronoprogramma delle pulizie, delle disinfezioni e delle sanificazioni, predisposto nel 2020; abbiamo anche acquistato e installato altri 7 rilevatori di microclima Fybra;
- proprio per rispondere alla necessità di implementare la preparedness, la ripartenza a settembre 2022 si è realizzata mantenendo il metro di distanza e i precedenti setting d'aula, la segnaletica verticale e orizzontale, due varchi di entrata e di uscita, nonché un capillare lavoro di formazione e informazione;
- abbiamo aderito alla rete di scopo volta alla gestione dei mediatori linguistici per gli studenti ucraini, i quali sono stati inseriti non solo in classe ma anche nei gruppi di apprendimento della lingua italiana come L2;
- si è riavviata in modo importante la formazione per il personale e per gli alunni, non solo in materia di sicurezza;
- sono state assegnate funzioni specifiche di coordinamento e di responsabilità di risultato al personale dipendente.

In merito all'impiego di risorse si sottolinea che:

- i contratti con esterni hanno tenuto conto della miglior offerta in relazione alla qualità/quantità dell'intervento;
- l'assegnazione di incarichi aggiuntivi ha raggiunto lo scopo di parallelizzare il coordinamento e l'organizzazione della didattica e del lavoro, divenendo anche un'occasione di responsabilità capace di valorizzare la professionalità dell'incaricato; inoltre, è stata occasione di implementazione di una organizzazione interna in grado di facilitare lo "star bene" di ragazzi ed adulti;
- gli acquisti più importanti di attrezzature sono stati effettuati nell'ambito dei due progetti PON FESR.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	588.048,98	Programmazione definitiva	553.787,65	Disp. fin. da programmare 34.261,33
Accertamenti	219.125,19	Impegni	323.151,83	Disavanzo di competenza 104.026,64
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				300.610,83
Riscossioni competenza residui (B)	260.884,40	Pagamenti competenza residui (C)	322.872,41	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				238.622,82
Somme rimaste da riscuotere (E)	21.708,55	Somme rimaste da pagare (F)	32.165,08	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -10.456,53
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	40.133,94	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	16.366,12	
Totale residui attivi (I=E+G)	61.842,49	Totale residui passivi (L=F+H)	48.531,20	Residui Attivi - Residui Passivi 13.311,29

Passando all'esame tecnico del Conto Consuntivo e.f. 2022 e dei documenti contabili allegati, si possono fare innanzitutto alcune osservazioni generali.

In merito alla documentazione contabile, si dichiara che tutti i registri ed i documenti sono stati redatti e conservati correttamente, in conformità alle disposizioni del DI 129/2018 e alle regole di correttezza contabile. L'attività negoziale è stata condotta nel rispetto del Titolo V del Regolamento Contabile DI 129/2018. In particolare, il Consiglio di Istituto, con propria delibera n. 29/2019 del 01.10.2019, ha approvato l'acquisizione di beni e servizi ed esecuzione di lavori di importo superiore a 10.000 euro ed inferiore a 40.000 euro, IVA esclusa, ordinariamente mediante affidamento diretto, anche senza previa consultazione di due o più operatori economici.

Con propria delibera n. 2/2022 del 14.02.2022 il Consiglio di Istituto ha regolamentato la **gestione del fondo minute spese**, approvando l'importo di €. 1.000,00 quale consistenza massima del suddetto fondo e l'importo di €. 100,00 quale importo massimo per ogni singola spesa a carico del fondo stesso. Le partite di giro, relative all'anticipazione di cassa alla direttrice amministrativa per la gestione del fondo delle minute spese, previste per €. 1.000,00 ed accertate nelle entrate per €. 500,00, pareggiano con i rispettivi impegni nelle uscite. Il fondo minute spese è stato regolarmente reintegrato in bilancio entro il 31/12/2022.

In data 11.07.2022 si è proceduto alla **verifica al 30.06 dello stato di attuazione del Programma Annuale ef 2022**, approvata dal Consiglio di Istituto con propria delibera n. 13/2022.

Le variazioni alle previsioni iniziali delle entrate sono state apportate per entrate finalizzate (riduzioni/variazioni delle previsioni iniziali, rettifica dell'avanzo iniziale di amministrazione a seguito dell'approvazione del Consuntivo 2022, giroconti tra diverse voci di entrata e/o spesa nell'ambito dei singoli progetti e/o tra progetti, contributi per corsi ed esami per le certificazioni esterne delle lingue straniere, altri contributi dei genitori per attività varie, finanziamenti per il Piano Metropolitano assegnati dalla Città Metropolitana di Bologna, fin.ti MIM ordinari per il 3° quadrimestre 2022, contributo regionale per il progetto "Le comunità per fare scuola: tERritori in rete", fin.ti dell'Unione Reno Galliera per le attività di qualificazione scolastica,...) e per la programmazione di entrate non finalizzate (in particolare, fin.ti MIM ordinari per il 3° quadrimestre 2022 ed incremento per il funzionamento generale della scuola, contributo da parte dei gestori dei distributori automatici) assegnate dopo la predisposizione del Programma Annuale 2022.

Importanti sono state le variazioni conseguenti all'assegnazione da parte del MIM di finanziamenti specifici per la gestione delle varie fasi della pandemia COVID 19 (fin.ti supporto psicologico art. 697 comma 1 L. 234/2021 - fin.ti per l'acquisto di mascherine FFP2 - fondo per i ristori educativi ex art. 5 bis Legge 4/3/2022 - risorse ex art. 36 comma 2 DL 21/2022 - risorse ex art. 39 bis comma 1 D.L. 115/2022 Decreto Aiuti bis, per un totale di €. 13.399,91). In merito ai fondi PNRR, nel 2022 si è ricevuta una prima trancia di €. 1.000,00 per il progetto Innovazione digitale e didattica laboratoriale.

Si allega l'elenco delle suddette variazioni, regolarmente approvate dal Consiglio di Istituto, le quali hanno comportato un aumento netto della previsione iniziale delle entrate pari ad €. 133.075,74 totali: + €. 29.820,43 per variazione dell'avanzo di amministrazione al 01.01.2022 per differenze tra valore presunto (€. 339.103,36) e valore definitivo (€. 368.923,79) e + €.

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



103.255,31 per aumento delle entrate in conto competenza.

Le variazioni alle spese apportate nel corso dell'esercizio hanno comportato un notevole incremento della loro previsione iniziale, pari ad €. 126.599,23. La differenza tra variazioni in entrata e variazioni in uscita è costituita dalle variazioni dell'avanzo di amministrazione definitivo al 01.01.2022 e dai finanziamenti assegnati in corso d'esercizio non programmati e lasciati nell'aggregato Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare".

Nel corso del 2022 si sono effettuate le seguenti **radiazioni di residui attivi e passivi**, regolarmente approvate dal Consiglio di Istituto con proprie delibere:

- radiazione residui passivi per l'importo di €. 1.818,03;
- radiazione residui attivi per l'importo di €. 14.781,07;

pari ad una diminuzione netta delle disponibilità effettive di €. 12.963,04.

Il **fondo di cassa**, pari ad €. 238.622,82, concorda al 31.12.2022 con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della banca cassiera, che riporta un saldo al 31.12.2022 di €. 238.622,82. L'estratto conto di tesoreria intestato alla scuola presso la Banca d'Italia, che si allega in copia conforme all'originale, al 30.12.2022 riporta un saldo di €. 235.683,82, con una differenza di €. 2.939,00 pari agli incassi del 30.12.2022 accreditati sul c/c di tesoreria in data 02.01.2023.

Si ricorda che, a partire dal 12.11.2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del DL 95/2012, convertito con modificazioni dalla L. 135/2012, è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, con il conseguente obbligo di depositare le disponibilità liquide dell'istituto sul conto di tesoreria della Provincia di Bologna n° 310202. Il servizio di cassa è svolto attualmente dalla Emil Banca Credito Cooperativo, con la quale è stata stipulata una nuova convenzione di cassa per il quadriennio 01/01/2021 – 31/12/2024, predisposta in base alle vigenti disposizioni del MIUR.

Il **conto corrente postale** è stato estinto nel corso del 2021.

Si dichiara che non si sono tenute gestioni di fondi fuori bilancio.

Nel corso del 2022 si è cercato di gestire al meglio i flussi finanziari di cassa, calibrando i tempi e l'entità dei pagamenti in base ai flussi degli accrediti dei vari finanziamenti all'istituto.

Ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. 33/2013 e dell'art. 41 del DL 66/2014, si dichiara che l'**indicatore annuale di tempestività dei pagamenti** relativo all'esercizio 2022 è pari a - 13,16, valore intermedio rispetto agli indicatori relativi all'esercizio 2017 (- 8,88) e all'esercizio 2018 (- 14,86) e in miglioramento rispetto all'indicatore dell'esercizio 2021 (-12,26). Tale valore, calcolato tenendo conto delle fatture pagate entro il 31/12, ai sensi della Circolare MEF n. 3 del 14.01.2018, indica un anticipo medio ponderato dei pagamenti rispetto alle scadenze pari a più di 13 giorni per l'esercizio 2022. L'indicatore, sia trimestrale che annuale, è stato pubblicato sul sito web dell'istituto, nell'area "Amministrazione trasparente – Pagamenti dell'amministrazione" e sul sito "Scuola in chiaro".

Ai sensi dell'art. 41 comma 1 del DL 66/2014 e delle Circolari MEF-RGS-IGF n. 27/2014 e n. 15/2015, si attesta che i ritardi nel pagamento di alcune singole fatture, effettuato dopo la scadenza dei termini, sono dovuti alle seguenti motivazioni:

- pagamenti effettuati dopo la sospensione estiva del servizio di cassa;
- tempi differenti tra emissione mandato e liquidazione bancaria;
- ritardi amministrativi dovuti ai contagi Covid-19 del personale segreteria;
- ritardi amministrativi dovuti alla necessità di gestione dell'organizzazione scolastica e delle molteplici procedure d'acquisto per l'utilizzo dei numerosi fondi specifici assegnati dal MI, a seguito dell'emergenza COVID 19 e per i progetti FESR, con forte coinvolgimento di DS e DSGA;
- necessità di verificare, con la banca cassiera, come procedere per un pagamento tramite PagoPa a favore del Comune di Castel Maggiore;
- pagamento di più fatture del medesimo fornitore, alcune in ritardo ed altre in anticipo con compensazione reciproca dei tempi.



3. Conto Finanziario

Il Conto Finanziario Mod. H riassume:

- nella voce delle Entrate, le fonti di finanziamento che la scuola ha avuto a disposizione nel corso dell'anno e sulle quali ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione nel corso dell'esercizio finanziario, disaggregato per provenienza e vincoli di destinazione, in termini di entrate accertate, rimosse e rimaste da riscuotere;

- nella voce delle Spese, le spese sostenute per la gestione delle attività scolastiche e per la realizzazione dei progetti, in termini di spese impegnate, pagate e rimaste da pagare.

Le somme accertate e rimaste da riscuotere, nonché le spese impegnate e rimaste da pagare esistenti al 31.12.2022 sono dettagliatamente riepilogati nel Mod L Elenco dei residui attivi (per un totale di €. 61.842,49) e dei residui passivi (per un totale di €. 48.531,20).

Il conto consuntivo si chiude con un **disavanzo di competenza di €. 104.026,64**, pari alla differenza tra accertamenti/impegni e relative previsioni definitive. Il disavanzo è dovuto essenzialmente alla gestione durante il 2022 dei fondi europei assegnati nel 2021 per i progetti FESR Digital Board e Reti locali e cablate.

Il risultato di esercizio presenta un **avanzo complessivo di amministrazione di €. 251.934,11**, di cui €. 228.100,01 a destinazione vincolata ed €. 23.834,10 a destinazione non vincolata.

Il **Modello K**, concernente il riassunto generale del movimento amministrativo, tiene conto anche delle operazioni di ricognizione e rinnovo inventariale decennale dei beni posseduti già effettuate al 31.12.2021 secondo quanto previsto dalle Linee Guida MI n° 4083 del 23.02.2021. Tra le attività sono compresi anche i beni inventariati, rivalutati al 31.12.2022, pari a €. 258.185,17. Rispetto al 2021 tale valore risulta diminuito per:

- la dismissione di n° 17 beni mobili, per un valore d'acquisto di € 30.739,40 ed un valore di €. 415,80 al netto degli ammortamenti, in quanto assolutamente inservibili, rotti o talmente obsoleti da non poter più essere utilizzati in alcun modo, privi di valore e quasi interamente ammortizzati (15 LIM ed 1 PC Asus sostituite con le nuove LIM touch screen acquistate con i fondi del progetto FESR Digital Board ed il climatizzatore rotto del locale Server 2);
- la rivalutazione/ammortamento annuale dei beni inventariati.

Gli incrementi del valore dei beni inventariati sono determinati dagli acquisti di n. 64 nuove attrezzature e beni durevoli, soprattutto informatici, effettuati in particolare per la realizzazione dei progetti FESR Digital Board e Reti locali e cablate e per il monitoraggio del microclima dei locali didattici a seguito della pandemia COVID 19, come dettagliato nel proseguo della presente relazione illustrativa; tra i beni inventariati nel 2022 sono compresi anche alcune attrezzature sportive e per il laboratorio di scienze, nonché il nuovo climatizzatore acquistato per il locale Server 2.

La differenza netta del valore dei beni inventariati al 31.12.2022 rispetto al 2021 è di + €. 31.303,77.

Dopo tali operazioni, la consistenza patrimoniale al 31.12.2022 risulta essere pari a €. 510.119,28 ed è costituita anche dal fondo cassa (€. 238.622,82) e dai crediti esistenti a fine esercizio (€. 61.842,49), mentre è diminuita dai debiti esistenti sempre al 31.12.2022 (€. 48.531,20).

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	368.923,79	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	49.869,84	49.869,84	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	3.415,00	3.415,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	24.650,16	24.650,16	100,00 %

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

6. Contributi da privati	141.190,14	141.190,14	100,00 %
12. Altre entrate	0,05	0,05	100,00 %
Totale Entrate	588.048,98	219.125,19	
Disavanzo di competenza		104.026,64	
Totale a pareggio		323.151,83	

Il sostegno finanziario ordinario dello Stato nel corso degli anni ha subito una diminuzione netta, passando da €. 412.043,38 accertati nel 2007 a soli €. 33.187,93 accertati nel 2022. In particolare, la riduzione più significativa si è avuta per l'introduzione del cosiddetto "cedolino unico", con il passaggio a carico della Direzione Provinciale del Tesoro della gestione diretta di finanziamenti e pagamenti relativi ai compensi spettanti ai dipendenti per quasi tutti gli istituti contrattuali a partire dal 2011, nonché delle retribuzioni per i supplenti brevi e temporanei a partire dal 2013. Molto rilevanti anche le riduzioni subite dai seguenti finanziamenti:

- contratto d'appalto del servizio esterno di pulizia dei locali scolastici (da €. 71.760,00 nel 2007 agli attuali €. 0,00 per il contratto pluriennale concluso al 28.02.2020);
- recupero dei debiti formativi ed il sostegno al nuovo obbligo formativo (da €. 37.284,86 nel 2007 ad €. 0,00 nel 2022);
- educazione degli adulti (da €. 9.279,52 nel 2009, azzerato a partire dal 2013 e riavviato nel 2017, a soli €. 100,00 per il 2022);
- finanziamento per la realizzazione delle attività di PCTO, già ridimensionato negli scorsi esercizi a seguito della riduzione delle ore obbligatorie (da €. 13.718,45 nel 2019 ad €. 12.462,14 nel 2022).

In controtendenza, si segnalano i **finanziamenti aggiuntivi straordinari**, pari ad €. 16.681,91, accreditati dal MI nel 2022 (anche se molto ridimensionati rispetto agli €. 108.923,87 assegnati nel 2021), in particolare per la gestione della perdurante situazione emergenziale COVID 19 (€. 2.800,51 a titolo di MI supporto psicologico art. 697 comma 1 L. 234/2021; €. 3.768,69 a titolo di Risorse ex art. 36 comma 2 DL 21/2022; €. 5.043,21 per l'avvio e gestione dell'a.s. 2022/23; €. 1.732,50 a titolo di contributo MI per l'acquisto di mascherine FFP2 per personale ed alunni; €. 55,00 a titolo di fondo MI per i ristori educativi ex art. 5 bis Legge 4/3/2022).

Gli **altri finanziamenti, di natura non statale**, nell'esercizio 2022 sono nettamente diminuiti rispetto al 2019 ed aumentati rispetto al 2021, passando da €. 379.694,54 ed €. 124.457,69 ad €. 169.255,30 accertati nel corso dell'esercizio. Gran parte del decremento rispetto al 2019 è dovuto alla sospensione, causa COVID 19, di tutti i viaggi d'istruzione, soggiorni linguistici ed ASL per la prima parte dell'esercizio. Altra causa della suddetta riduzione delle entrate di natura non statale è stato il quasi azzeramento dei contributi corrisposti dai gestori dei punti di ristoro fino al 30.04.2022, a causa della sospensione della fornitura di merende fresche dal marzo 2020 e al forte iniziale ridimensionamento del servizio relativo ai distributori automatici per le continue sospensioni delle lezioni in presenza. Con l'avvio del nuovo a.s. 2022/23 le suddette attività sono state tutte riavviate.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	339.103,36	29.820,43	368.923,79
	2	Vincolato	316.273,59	17.199,53	333.473,12
	1	Non vincolato	22.829,77	12.620,90	35.450,67

Nell'esercizio finanziario 2022 si è registrato un **avanzo di amministrazione definitivo iniziale di € 368.923,79**, suddiviso tra avanzo finalizzato (€ 333.473,12) ed avanzo non vincolato (€ 35.450,67). Il suddetto avanzo è superiore di € 29.820,43 rispetto a quello presunto iniziale utilizzato in sede di predisposizione del Programma Annuale e.f. 2022.

L'avanzo iniziale è stato programmato per € 312.072,69 rispetto alla disponibilità vincolata e per € 22.829,77 rispetto alla disponibilità non vincolata. Nella disponibilità da programmare sono rimasti complessivamente € 34.021,33.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Nel 2022 non si è avuta nessuna assegnazione di fondi europei.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	21.444,88	49.869,84	49.869,84	49.869,84	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	21.444,88	33.187,93	33.187,93	33.187,93	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	16.681,91	16.681,91	16.681,91	0,00	0,00

Con propria nota prot. 21503 del 30.09.2021 il MIUR ha comunicato l'ammontare della dotazione finanziaria iniziale per l'esercizio 2022 periodo gennaio/agosto, distinguendo tra assegnazioni virtuali gestite dalla DPT con il cosiddetto "cedolino unico" (€ 78.126,29 lordo dipendente complessive per il fondo dell'istituzione scolastica, le funzioni strumentali e gli incarichi specifici ATA, la valorizzazione del personale scolastico, le ore eccedenti per la sostituzione interna dei docenti assenti, le ore eccedenti per l'avviamento allo sport e le ore per le attività aggiuntive presso le scuole a forte processo immigratorio; € 32.000,00 per i compensi spettanti ai commissari degli esami di Stato) ed assegnazioni reali di finanziamenti confluiti nel bilancio dell'istituzione scolastica.

Tale assegnazione reale ammontava complessivamente ad € **19.088,25** per il periodo gennaio/agosto 2022 e comprendeva:

- € 11.270,00 a titolo di finanziamenti per il funzionamento generale dell'istituto, determinati in base dal DM 834/2015 e all'entità della ns. popolazione scolastica; tale importo comprende anche € 330,00 destinati specificatamente alla copertura di spese sostenute a favore degli alunni diversamente abili ed € 33,33 per i corsi degli adulti;
- € 0,00 a titolo di finanziamento per il pagamento dei compensi spettanti ai revisori dei conti e dei relativi oneri, in quanto l'intero finanziamento ef 2022 è stato accreditato a fine 2021;
- € 7.818,25 per la realizzazione dei PCTO Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (già attività di alternanza scuola/lavoro) obbligatori per tutti gli studenti del triennio, nettamente ridotti rispetto agli anni passati anche a seguito della riduzione di ore di alternanza previste per ogni indirizzo.

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES**

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

In corso d'esercizio sono stati assegnati dal MIUR:

- ulteriori €. 12.316,50 a titolo di dotazione ordinaria statale effettivamente attribuita e/o spettante all'I.I.S. "J.M.Keynes" per il 3° quadrimestre 2022 (€. 7.445,94 per il funzionamento generale amministrativo e didattico; €. 160,00 a copertura di spese sostenute a favore degli alunni diversamente abili ed €. 66,67 per i corsi degli adulti; €. 0,00 per il pagamento dei compensi spettanti ai revisori dei conti in quanto l'intero finanziamento ef 2022 è stato accreditato a fine 2021; €. 4.643,89 per la realizzazione delle attività di alternanza scuola/lavoro obbligatorie per tutti gli studenti del triennio);
- €. 2.800,51 a titolo di risorse per il supporto psicologico art. 697 comma 1 L. 234/2021 in situazione di emergenza sanitaria COVID19;
- €. 1.107,44 a titolo di finanziamento per le attività di orientamento ai sensi del DL 104/2013 art.8 comma 1;
- €. 3.768,69 a titolo di Risorse ex art. 36 comma 2 DL 21/2022;
- €. 1.732,50 a titolo di contributo MI per l'acquisto di mascherine FFP2 per personale ed alunni;
- €. 5.043,21 a titolo di Risorse ex art. 39-bis DL 115/2022 – Contenimento del rischio epidemiologico da COVID19 per l'a.s. 2022/23;
- €. 1.823,00 a titolo di contributo MI per le attività di istruzione domiciliare realizzate nell'a.s. 2022/23;
- €. 1.000,00 a titolo di acconto per il Progetto PNRR Innovazione digitale e didattica laboratoriale aa.ss. 2022/23 e 2023/24;
- €. 219,00 a titolo di premi d'eccellenza MIUR per gli studenti diplomati con lode nell'a.s. 2021/22;
- €. 55,00 da parte dell'USR ER a titolo di fondo per i ristori educativi ex art. 5 bis Legge 4/3/2022;
- €. 240,00 da parte dell'USR ER Ambito Territoriale di Bologna a titolo di contributo per l'ospitalità, presso il ns. istituto, delle prove orali del concorso di Scienze motorie (A048-A049).

A fine esercizio, il MIM ha accreditato €. 675,74 complessive a titolo di integrazione del finanziamento per il funzionamento generale e per la copertura di sofferenze di cassa.

Il totale dei finanziamenti ministeriali per il 2022 ammonta quindi ad €. **49.869,84** complessivi.

Le assegnazioni per il funzionamento generale amministrativo e didattico, pari complessivamente ad €. 19.028,35, sono stati utilizzati per le seguenti destinazioni:

- €. 2.000,00 - A.1.4 - Progetto Sicurezza e S.P.P. TU 81/2008
- €. 2.978,00 – A.1.3 - Tutela della privacy Regolamento UE 679/2016
- €. 9.127,94 - A.2.1 - Funzionamento amministrativo
- €. 2.000,00 - A.3.1 - Funzionamento didattico generale
- €. 200,00 – A.5.1 - Viaggi d'istruzione e uscite didattiche e culturali
- €. 746,67 - A.6.1 - Progetto orientamento e sportello d'ascolto
- €. 1.000,00 - P.4.1 - Formazione personale dipendente per la sicurezza
- €. 675,74 - P.4.2 - Altre attività di formazione del personale dipendente
- €. 300,00 – Z.1.01 Disponibilità da programmare - Fondo di riserva

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	3.415,00	3.415,00	3.415,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	3.415,00	3.415,00	3.415,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

Nel 2022 si sono ricevute le seguenti assegnazioni di finanziamenti regionali:

- €. 3.415,00 a titolo di contributo per la partecipazione al progetto "Le comunità per fare scuola: tERritori in rete" a.s. 2021/22.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.600,00	24.650,16	24.650,16	7.747,61	16.902,55	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	15.200,00	15.200,00	2.310,00	12.890,00	0,00
	4	Comune vincolati	6.000,00	8.680,00	8.680,00	5.000,00	3.680,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	600,00	770,16	770,16	437,61	332,55	0,00

I finanziamenti da parte di Enti Locali o altre istituzioni pubbliche, pari ad €. 24.650,16 complessivi, comprendono:

- €. 15.200,00 assegnati dalla Città Metropolitana di Bologna per la realizzazione di attività di orientamento in uscita (progetti Ottica di genere/ECCO! – Valorizzazione dei percorsi CAT) e per attività di PCTO (Progetto di rete ITC);
- €. 3.680,00 per la realizzazione delle attività dello Sportello psico-pedagogico e d'ascolto per studenti, docenti e genitori, assegnati dall'Unione Reno Galliera;
- €. 5.000,00 assegnati dall'Unione Reno Galliera per la realizzazione dei progetti di qualificazione scolastica per l'a.s. 2022/23;
- €. 332,55 a titolo di rimborso delle spese di missione sostenute per i revisori dei conti da parte delle scuole appartenenti all'Ambito di revisorato ATS03 di Bologna;
- €. 437,61 a titolo di fin.to da parte della scuola capofila dell'Ambito 2 per le attività di formazione dei docenti.

Si segnala, come evento negativo per l'istituto, il fatto che anche nel corso del 2022 non si è ricevuta nessuna assegnazione da parte della Città Metropolitana di Bologna, né a titolo di rimborso delle spese d'ufficio, né per la copertura delle spese per piccoli interventi di manutenzione, come invece sarebbe previsto dall'art. 3 della Legge 23/1996.

6 - Contributi da privati

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	87.825,00	141.190,14	141.190,14	136.384,14	4.806,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	68.125,00	71.249,64	71.249,64	71.249,64	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	12.326,00	12.326,00	12.326,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.600,00	8.531,00	8.531,00	8.531,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	600,00	541,50	541,50	541,50	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.500,00	4.755,00	4.755,00	255,00	4.500,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	10.000,00	42.646,20	42.646,20	42.340,20	306,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.140,80	1.140,80	1.140,80	0,00	0,00

Si tratta di contributi non vincolati (€. 4.755,00) e vincolati (€. 136.435,14), corrisposti dai genitori degli alunni e da enti e/o

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



soggetti privati per le seguenti motivazioni:

1) Contributi vincolati

- Contributi iscrizioni per ampliamento offerta formativa €. 62.884,64;
- Contributi famiglie per fondo riparazioni danni €. 3.915,00;
- Contributi iscrizione per attività sportive €. 4.450,00, per le attività di avviamento alle varie discipline sportive previste nel corso dell'esercizio con la collaborazione anche di associazioni sportive ed allenatori esterni e l'acquisto di attrezzature sportive;
- Contributi per viaggi d'istruzione e soggiorni linguistici €. 12.326,00, per le visite didattiche realizzate a fine a.s. 2021/22 e per gli acconti incassati al 31.12.2022 per i viaggi relativi all'a.s. 2022/23;
- Altri contributi corrisposti dalle famiglie per attività sportive €. 27.834,00 (settimana azzurra giugno 2022 – acconti per la partecipazione al soggiorno sportivo invernale organizzato per febbraio 2023);
- Premi individuali per copertura assicurativa per gli alunni (€. 8.531,00) e per il personale dipendente (€. 541,50);
- Contributi famiglie per i corsi di preparazione e l'iscrizione agli esami per le certificazioni esterne delle lingue straniere €. 13.304,00;
- Contributi famiglie per attività culturali/ricreative €. 176,00, per le quote di partecipazione alla visita guidata alla Collezione di Anatomia Comparata di Palazzo Re Enzo e allo spettacolo "Il Miles Gloriosus" presso il Teatro Tivoli di Bologna, da parte di alcune classi dell'istituto;
- Contributi famiglie per progetti e laboratori €. 1.320,00, relativi alle quote di partecipazione ai corsi di preparazione ai test TOLC universitari
- Rimborso per duplicato badge di rilevazione presenze personale ATA €. 12,20;
- Rimborso delle spese del treno Bologna/Roma A/R per la partecipazione all'evento finale prog. PCTO BNL 10/2022 (€. 1.140,80)

2) Contributi non vincolati

- Contributi da parte dei gestori dei distributori automatici di merende e bevande fredde e calde €. 4.755,00. Tale contributo, notevolmente ridotto a causa del ridimensionamento del servizio provocato dalla pandemia COVID 19, è cresciuto a partire dal 01.05.2022 con la ripartenza della distribuzione anche delle merende e la fornitura aggiuntiva di acqua per le borracce personali.

Si segnala che i **contributi volontari delle famiglie**, corrisposti dai genitori all'atto dell'iscrizione per l'a.s. 2022/23 o disponibili all'inizio dell'esercizio 2022, sono stati ripartiti come segue:

a) Contributi genitori in avanzo di amministrazione iniziale, per un totale di €. 63.499,35

- €. 9.810,00 A.1.5 - Spese di investimento
- €. 3.184,00 A.4.1 - Attività di alternanza scuola/lavoro
- €. 2.605,10 A.3.1 - Funzionamento didattico generale
- €. 17.879,60 A.3.14 - Compensi personale docente a ATA per supporto ampliamento offerta formativa
- €. 21.910,76 A.6.2 - Corsi di recupero, sportelli e supporto allo studio
- €. 3.500,00 P.2.11 - Progetto Aria Acqua Terra
- €. 686,79 P.4.2 - Altre attività di formazione del personale dipendente
- €. 3.923,10 Z.1.1- Disponibilità da programmare

b) Contributi genitori in conto competenza 2022, per un totale di €. 62.884,64

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

- €. 6.541,13 A.1.5 - Spese di investimento
- €. 1.559,50 A.3.1 - Funzionamento didattico generale
- €. 1.000,00 A.5.2 - Soggiorni linguistici
- €. 3.134,00 A.6.1 - Progetto orientamento e sportello d'ascolto
- €. 12.175,52 P.1.1 - Progetto informatica
- €. 6.974,62 P.1.2 - Miglioramento e potenziamento abilità logiche matematiche e scientifiche
- €. 6.500,00 P.2.1 - Biblioteca Maresti, attività culturali e laboratori pluridisciplinari
- €. 3.296,67 P.2.2 - Progetti carcere per ampliamento offerta formativa
- €. 8.000,00 P.2.3 - Progetto lingue straniere
- €. 5.403,20 P.2.5 - Progetto Prevenzione disagio ed integrazione scolastica
- €. 8.000,00 P.3.1 - Certificazioni linguistiche
- €. 300,00 P.4.2 - Altre attività di formazione del personale dipendente

I suddetti contributi sono stati utilizzati, ai sensi della L. 40/2007 art. 13 comma 3-a, per l'ampliamento dell'offerta formativa, interventi di manutenzione edilizia ed innovazione tecnologica. Si precisa che al termine dell'esercizio risultano ancora disponibili a tale titolo €. 84.242,61, registrati nell'avanzo di amministrazione vincolato.

I contributi dei genitori per riparazione danni, pari all'importo di €. 5,00 pagato da ciascun alunno al momento dell'iscrizione per l'a.s. 2022/23, sono stati destinati a coprire le spese necessarie per porre rimedio a danni e/o atti di vandalismo commessi dagli studenti (€. 3.915,00). Le relative economie esistenti all'inizio dell'esercizio, presenti nell'avanzo di amministrazione (€. 9.255,00), sono state utilizzate per finanziare le attività di progetto, come di seguito dettagliato:

- €. 885,00 A.1.2 - Manutenzione edifici scolastici
- €. 6.370,00 A.1.5 - Spese di investimento
- €. 2.000,00 A.3.15 - Gestione fondo Comitato Studentesco

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00

La cifra complessiva accertata di €. 0,05 è costituita dagli interessi netti accreditati sul conto corrente bancario di tesoreria al 01.01.2022.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	368.923,79
Finanziamenti dallo Stato	49.869,84
Finanziamenti dalla Regione	3.415,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	24.650,16
Contributi da privati	141.190,14
Altre entrate	0,05

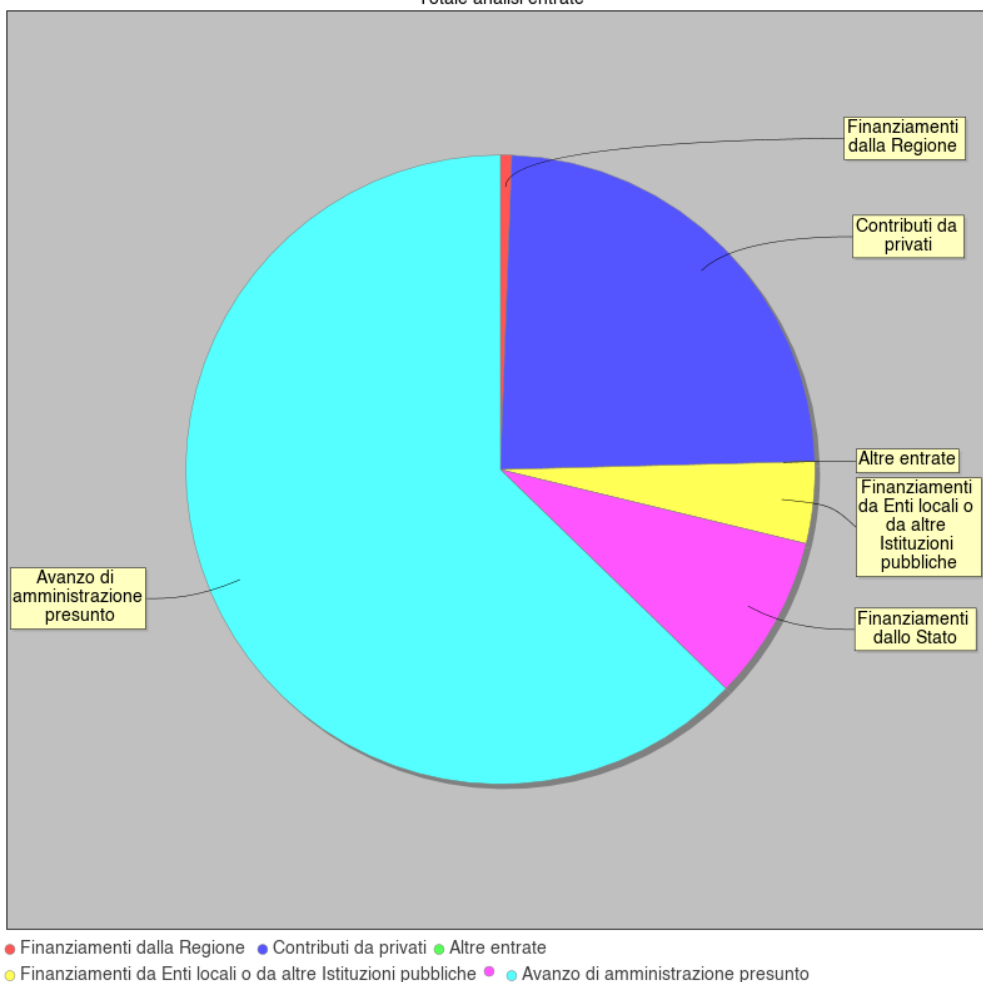
Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	417.594,46	258.748,13	61,96 %
P. Progetti	135.893,19	64.403,70	47,39 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	553.787,65	323.151,83	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		323.151,83	

Complessivamente le risorse finanziarie disponibili e programmate nel 2022 (€ 553.787,65) sono state impegnate per € 323.151,83, pari al 58,35% del totale.

Gli aggregati di spesa sono ripartiti in schede di rendiconto delle attività e/o progetti (Mod. I), in ciascuna delle quali sono indicate dettagliatamente le relative fonti di finanziamento accertate e le spese impegnate.

Per quanto riguarda l'analisi generale delle spese, si precisa che:

- l'ammontare degli impegni, per ogni specifico conto e sottoconto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- i pagamenti sono stati effettuati previo accertamento della regolarità della fornitura di beni e servizi o esecuzione dei lavori;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme vigenti in materia di IVA, bollo, IRPEF, IRAP, ritenute previdenziali ed assistenziali;
- a seguito dell'introduzione dell'istituto dello split payment dal 2015, in ogni scheda di attività e progetto l'IVA dovuta sulle fatture è stata impegnata in apposito sottoconto, per poi procedere al versamento di tale imposta direttamente all'Erario mediante F24EP mensile.

Nel Mod. N viene inoltre evidenziato il riepilogo delle entrate e delle spese rispettivamente per aggregato e per tipologia.

La storica preponderanza delle spese per trattamento fondamentale ed accessorio del personale dipendente, supplente e non, rispetto ad ogni altra singola tipologia di spesa è cessata già da alcuni esercizi, per il passaggio a carico del "cedolino unico" della gestione dei suddetti compensi pagati con finanziamenti specifici statali. Rispetto al 2010, le spese per compensi accessori al personale sono infatti calate del 79,37%, passando da € 315.624,30 ad € 65.122,27.

Nel 2022 le voci di spesa principali sono state quelle relative alle spese di personale (€ 65.122,27), alle prestazioni di servizi (€ 90.744,39, nettamente inferiore rispetto agli € 321.575,80 del 2018 e agli € 282.953,46 del 2019, ma in ripresa rispetto agli esercizi condizionati dalla pandemia COVID 19) e alle spese d'investimento (€ 75.523,91) sostenute in particolare per la realizzazione di due progetti PON FESR.

L'aggregato 9 "Rimborsi e poste correttive" riporta un impegno complessivo di € 31.589,65, dovuto ai seguenti motivi:

- € 80,00 per il rimborso delle quote di partecipazione ai corsi di preparazione agli esami di certificazione esterna della
- Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI**



lingua inglese per gli studenti che non hanno partecipato a tali attività;

- €. 800,00 per il rimborso degli acconti di partecipazione alla settimana azzurra giugno 2022 alle famiglie degli studenti non accettati;
- €. 10,00 a titolo di rimborso per la mancata partecipazione di uno studente ad un'attività culturale;
- €. 220,00 per il rimborso di alcune quote di iscrizione ai corsi in preparazione ai test TOLC per l'ammissione all'università, relative ai corsi non realizzati per scarsità di adesioni;
- €. 2.016,00 per il rimborso di quote d'iscrizione degli studenti trasferiti o erroneamente pagate alla scuola;
- €. 12.500,00 a titolo di rimborso al MIM dell'acconto dei finanziamenti per il progetto "Fuoco alla polvere" non realizzato causa COVID 19;
- €. 11.538,90 rimborsate al MIM a titolo di economie al 31.12.2021 sui finanziamenti assegnati ex art. 31 comma 6 D.L. 41/2021 per il Piano Scuola Estate 2021;
- €. 2.962,67 per il rimborso al MIM delle economie ex art. 31 comma 1 lett. A) D.L. 41/2021 Decreto Sostegni 2021;
- €. 1.024,47 a titolo di rimborso al MIM delle economie al 31.12.2022 sulle risorse assegnate ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022;
- €. 437,61 per la restituzione alla scuola capofila per la formazione dell'Ambito 2 dei finanziamenti assegnati per l'a.s. 2021/22 e non utilizzati, causa COVID 19, relativi alla formazione del personale docente.

Si precisa che, per motivi di maggiore chiarezza nella gestione delle spese, si è deciso di ripartire l'imputazione contabile dei seguenti costi tra le attività di funzionamento generale dell'istituto e le attività e progetti didattici, in proporzione all'effettiva utilizzazione dei relativi beni e servizi: spese di carta e cancelleria; materiale informatico; noleggio fotocopiatrici multifunzione.

In merito alle **fotocopiatrici**, si precisa che, nel secondo semestre 2022, si è aderito alla Convenzione Consip "Apparecchiature multifunzione in noleggio 1 – Lotto 4" e si è stipulato un contratto di durata quinquennale per il noleggio di due fotocopiatrici, una destinata agli uffici e la seconda per la sala fotocopie, sostitutive delle precedenti fotocopiatrici a noleggio il cui contratto era scaduto. Il noleggio di ogni macchina costa €. 250,24 + IVA a trimestre ed il canone è comprensivo di n. 60.000 copie/stampe trimestrali.

A fine 2022 si è aderito anche alla Convenzione Consip "Apparecchiature multifunzione in noleggio 1 – Lotto 2" e si è stipulato un altro contratto per il noleggio quinquennale di una fotocopiatrice destinata alla sala docenti, in sostituzione della precedente fotocopiatrice multifunzione il cui contratto è scaduto a fine gennaio 2023; il noleggio è pari ad €. 129,27 a trimestre e per n. 21.000 copie/stampe trimestrali.

E' ancora in essere noleggio quinquennale stipulato nel 2019, aderendo alla Convenzione Consip "Apparecchiature multifunzioni 30", per una fotocopiatrice utilizzata presso la Casa Circondariale, al costo di €. 106,99 a trimestre e per n. 21.000 copie/stampe trimestrali.

Per il contenimento dei costi, si è sempre optato per fotocopiatrici in bianco/nero.

In merito ai **finanziamenti europei** assegnati per la realizzazione di **progetti PON FSE e FSE+**, si segnala che è stata istituita una specifica scheda di attività e/o progetto per la gestione contabile di ogni singolo piano approvato e finanziato. Per i progetti PON FSE nel 2022 sono state gestiti i relativi residui passivi e si è avuto il controllo conclusivo del progetto FSE Competenze di base (€. 19.411,92 rendicontate), validato con esito positivo e saldato da parte dell'Autorità di Gestione. Per i progetti PON FSE+ sono state gestite le schede A.3.24 e A.3.25 rispettivamente per i progetti PON FSE+ REACT EU "Realizzazione reti cablate e wireless nelle scuole" (€. 32.343,42) e "Digital Board" (€. 62.744,82), finanziati ed autorizzati nel 2021.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	328.620,23	88.974,23	417.594,46	258.748,13	234.089,94	24.658,19	158.846,33
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	95.264,23	16.373,90	111.638,13	45.197,12	28.357,70	16.839,42	66.441,01
	2	Funzionamento amministrativo	10.866,91	3.691,01	14.557,92	12.865,92	12.509,39	356,53	1.692,00
	3	Didattica	151.793,50	32.692,63	184.486,13	153.600,63	150.408,39	3.192,24	30.885,50
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	25.473,39	10.611,74	36.085,13	23.132,47	18.862,47	4.270,00	12.952,66
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.095,73	12.420,00	15.515,73	5.604,80	5.604,80	0,00	9.910,93
	6	Attività di orientamento	42.126,47	13.184,95	55.311,42	18.347,19	18.347,19	0,00	36.964,23

Le risorse finanziarie disponibili e programmate per la realizzazione delle varie attività amministrativo-didattiche nel 2022 (€ 417.594,46) sono state impegnate per €. 258.748,13, pari al 61,96% del totale.

Fare un confronto con l'andamento storico della spesa per le attività in oggetto è molto complesso, in quanto, a seguito del riordino del piano dei conti entrato in vigore dal 01.01.2019, nell'ambito della presente destinazione è stata inserita una serie di categorie e voci relative alle attività ritenute ormai ordinarie per la scuola e che, in passato, erano invece gestite nell'ambito della destinazione "Progetti". In particolare, sono state gestite in questa area le attività relative a i PCTO (ex Alternanza scuola/lavoro), all'orientamento e sportello d'ascolto, alla gestione dei viaggi d'istruzione, scambi e soggiorni linguistici, alla gestione del Centro Sportivo Scolastico e alla promozione dell'avviamento allo sport, alla tutela della privacy, alla gestione della sicurezza ai sensi del TU 81/2008, alla gestione dei progetti PON FESR-REACT EU "Realizzazione reti cablate e wireless nelle scuole" e "Digital Board", alla gestione del fondo del Comitato Studentesco, alle attività di recupero, sportello e supporto allo studio.

Ciò ha comportato una crescita esponenziale delle risorse programmate e gestite nell'ambito della presente destinazione "Attività amministrativo-didattiche": da €. 84.444,48 impegnati nel 2018 si è passati ad €. 258.748,13 impegnati nel 2022 (+206,41%).

Passando all'analisi dettagliata dei singoli aggregati, si evidenziano le informazioni più rilevanti:

Aggregato A01 – Funzionamento generale e decoro della Scuola

Il presente Aggregato è stato utilizzato per la gestione delle spese sostenute per il funzionamento generale della scuola.

Esso è articolato in:

1. Funzionamento generale e decoro della Scuola comprensivo delle spese per la cura ed il decoro della scuola, sia per l'acquisto di materiali ed attrezzature per le pulizie, l'igienizzazione e la sanificazione, nonché dei DPI assegnati al personale ausiliario per tali operazioni. In particolare, si è provveduto all'acquisto di alcune attrezzature per dotare l'unità a tempo pieno e l'unità a part-time di personale ausiliario aggiuntivo assegnato dal 01/09/2022 (+ 1 posto in organico di diritto al posto del contratto d'appalto esterno per le pulizie e + 18 ore in organico di fatto e per attività straordinarie di pulizia e sanificazione per il contenimento pandemico). Si è provveduto anche alla pulizia e manutenzione periodica dei climatizzatori della scuola.

Si è assunto l'impegno di €. 1.024,47 a titolo di rimborso al MIM delle economie al 31.12.2022 sulle risorse assegnate ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022.

Infine, il presente aggregato comprende, anche gli impegni per i premi per le assicurazioni infortuni, responsabilità civile e tutela legale, a favore di alunni e dipendenti, e, tra le partite di giro, la gestione del fondo per le minute spese.

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



2. Manutenzione edifici scolastici

In base alla Legge n. 23/1996, la Città Metropolitana di Bologna deve sostenere le spese di manutenzione dell'edificio scolastico, di cui è proprietaria e, per la piccola manutenzione ordinaria, può trasferire alla scuola, previa stipula di apposita convenzione, i finanziamenti necessari affinché l'istituto provveda direttamente. Anche per il 2022, come già avvenuto negli ultimi esercizi, ciò non è avvenuto e la Città Metropolitana di Bologna ha provveduto direttamente.

Tenuto conto della mancanza dei finanziamenti provinciali, il Consiglio di Istituto, con propria delibera n° 36/2008 del 28.11.2008, ha previsto un contributo annuo di €. 5,00 a carico di ciascun studente, al fine di costituire un apposito fondo finalizzato alla copertura delle spese di riparazione rese necessarie per porre rimedio a danni e/o atti di vandalismo commessi dagli alunni; tale fondo nel 2022 non è stato utilizzato.

3. Tutela della privacy Regolamento UE 679/2016

Nel 2022 sono state impegnate le spese per la retribuzione di un soggetto esterno a cui sono stati affidati, per gli esercizi 2022 e 2023, gli incarichi obbligatori previsti dal nuovo Regolamento UE 679/2016 (Responsabile della protezione dei dati personali RDPO).

4. Progetto Sicurezza e S.P.P. TU 81/2008

La presente scheda comprende la gestione contabile di tutte le attività poste a carico dell'istituto scolastico dal D.Lvo 81/2008, relativo al perseguimento della sicurezza sui luoghi di lavoro.

Poichè non si è ricevuto alcun finanziamento statale specifico per l'assolvimento degli obblighi di legge previsti dalla vigente normativa in tema di sicurezza, il progetto è stato finanziato autonomamente per lo più con parte dei finanziamenti per il funzionamento amministrativo didattico e con parte dei contributi riconosciuti dai gestori dei distributori automatici. Si sono gestiti in questa attività anche parte dei finanziamenti statali 2021 assegnati per l'acquisto e manutenzione del defibrillatore ed un finanziamento 2022 del MIM relativo all'acquisto di mascherine FFP2 da destinare al personale dipendente e agli studenti in autosorveglianza nella seconda parte dell'a.s. 2021/22.

Le risorse disponibili sono state impiegate per: l'acquisto delle suddette mascherine FFP2; l'acquisto di placche di ricambio per il defibrillatore; l'acquisto di altri DPI (scarpe antinfortunistiche per personale ausiliario); la retribuzione accessoria dei referenti interni e del gruppo di lavoro per la sicurezza; il servizio di assistenza fornito dal medico competente per la sicurezza; l'acquisto di materiali di primo soccorso.

5. Spese di investimento

Nel 2022 si è provveduto all'acquisto di 3 stampanti da destinare ai laboratori e alle commissioni d'esame e all'acquisto e montaggio di un nuovo impianto di climatizzazione nel locale Server 2, in sostituzione del precedente in quanto rotto e risultato non più riparabile.

18. Risorse ex art. 31 comma 1 lett. A) D.L. 41/2021 (DECRETO SOSTEGNI 2021)

L'economia al 31.12.2021, pari ad €. 2.962,67, dell'assegnazione specifica assegnata nel 2021 da parte del MIM, per la gestione dell'emergenza COVID 19, è stata restituita in data 26.04.2022.

19. Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (C.D. DECRETO SOSTEGNI-BIS)

L'assegnazione specifica, pari ad €. 49.008,85, a fine agosto 2021 da parte del MI per la gestione dell'emergenza COVID 19 nel corso dell'a.s. 2021/22, è stata gestita nella presente attività ef 2022 per l'importo di €. 39.506,19 per i seguenti tipi di spesa:

- acquisto di prodotti per l'igienizzazione personale e per la sanificazione di locali ed arredi;
- acquisto di mascherine FFP2 per personale ATA, docenti di sostegno e studenti in regime di autosorveglianza e di altri DPI per il personale ausiliario (tute usa e getta, guanti,...);
- servizio di consulenza da parte di un'azienda esterna per l'assunzione dell'incarico di RSPP a.s. 2022/23;
- montaggio di alcuni nuovi dispenser a muro per il gel disinfettante per le mani e di alcune lavagne bianche per la DDI;
- acquisto ed installazione di altri 7 rilevatori di microclima Fybra per tenere monitorata la situazione di salubrità dell'aria di uffici, spogliatoi della palestra ed ufficio del personale tecnico;

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



- prosecuzione del servizio di noleggio di carte SIM prepagate per traffico dati da assegnare in comodato d'uso a studenti e docenti per la didattica a distanza e di smartphon e carte SIM prepagate per traffico dati e voce da assegnare al personale amministrativo e tecnico in lavoro agile.

L'economia di €. 28.354,34 verrà riaccreditata al MIM nel corso del 2023.

20 – Risorse ex art. 39 bis, comma 1, D.L. 115/2022 (c.d. Decreto Aiuti-Bis 2022)

Il finanziamento ministeriale di €. 5.043,21, assegnato ai sensi dell'art. 39-bis comma 1 del D.L.115/2022 Decreto Aiuti bis 2022 per il contenimento del rischio epidemiologico da COVID 19 nel corso dell'a.s. 2022/23, è stato utilizzato nell'esercizio 2023.

Aggregato A02 – Funzionamento amministrativo

Nel presente Aggregato sono state gestite le spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento amministrativo generale della segreteria scolastica. Esso è articolato nell'unica scheda **"Funzionamento amministrativo"**.

Le risorse disponibili sono state utilizzate per le seguenti motivazioni:

- pagamento compensi e rimborsi spese di missione ai revisori dei conti per l'espletamento delle funzioni ispettive;
- acquisto beni di consumo d'uso amministrativo generale (carta per fotocopie; cancelleria; nuove bandiere per l'esposizione esterna; etichette prestampate per rinnovo inventario;...);
- canone annuale per l'accesso a banche dati on-line, utilizzate dagli uffici di segreteria;
- canone annuale per l'utilizzo del software di rilevazione delle presenze del personale ATA e del software Nuvola, utilizzato per la gestione del protocollo informatico, del personale, della modulistica on line e della segreteria digitale;
- aggiornamento licenza d'uso del software Orario Facile per la gestione dell'orario delle lezioni;
- abbonamento annuale a Italia Scuola, Lex for School ed Executive School Management versione on line;
- spese di noleggio delle fotocopiatrici, per la parte relativa al funzionamento amministrativo;
- spese postali per l'invio della corrispondenza;
- quota associativa ef 2022 per l'associazione provinciale di scuole ASABO;
- quota per la partecipazione alla rete provinciale per l'individuazione dei supplenti annuali ATA a.s. 2022/23;
- quota forfettaria annuale riconosciuta all'Istituto Cassiere a titolo di rimborso delle spese bancarie;
- canone annuale per il mantenimento del nuovo dominio istitutokeynes.edu.it.

Si precisa che per l'esercizio 2022 la Città Metropolitana di Bologna non ha contribuito in nessun modo alla copertura delle spese d'ufficio, sebbene ciò sia obbligatorio ai sensi della L. 23/1996.

Aggregato A03 - Didattica

Il presente Aggregato raccoglie la gestione di tutte le spese necessarie o connesse allo svolgimento delle attività didattiche svolte all'interno delle singole classi o laboratori e finalizzate alla realizzazione della mission dell'Istituzione scolastica. Esso è articolato in:

1. Funzionamento didattico generale

In questa scheda sono state registrate le spese per la realizzazione delle attività didattiche di carattere generale dell'istituto. Le risorse disponibili sono state utilizzate nei seguenti modi:

- acquisto di beni di consumo e stampati per uso didattico (cancellaria varia, carta per fotocopie, registri per la scuola in carcere, pennarelli pe lavagne bianche, ..);
- spese di noleggio delle fotocopiatrici, per la parte relativa al funzionamento didattico;
- canoni per le licenze d'uso del software Nuvola, per la gestione del registro elettronico e dell'area alunni;

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



- rimborsi ad alunni per quote d'iscrizione non dovute a seguito di ritiro e/o trasferimento ad altro istituto o doppio versamento;
- liquidazione del premio d'eccellenza riconosciuto dal MIM a favore degli alunni diplomatisi nell'a.s. 2021/22 con 100 e lode.

6. Progetto Sport a scuola

A decorrere dall'a.s. 2009/10, per poter usufruire del finanziamento statale specifico per le attività di avviamento allo sport, si è istituito presso l'istituto il Centro Sportivo Scolastico, le cui attività sono evidenziate, a livello contabile, nel presente progetto. Nel corso dell' a.s. 2021/22 si sono realizzati i corsi di autodifesa per 11 classi e si è organizzata la Settimana Azzurra nel periodo 13-18/06/2022. Tra gli impegni di spesa sono stati previsti anche i rimborsi degli acconti per la partecipazione a tale settimana sportiva a favore delle famiglie degli studenti che non è stato possibile inserire nel gruppo dei partecipanti.

Si è poi provveduto all'acquisto di alcune attrezzature sportive per lo svolgimento delle varie attività, tra cui 2 nuovi tavoli da ping pong.

14. Compensi personale docente a ATA per supporto ampliamento offerta formativa

A seguito dell'entrata in funzione del cosiddetto "cedolino unico", dal 2011 la presente scheda viene utilizzata solo per pagare alcuni compensi accessori al personale dipendente, ad integrazione di quanto retribuito sul cedolino unico con i finanziamenti statali per gli istituti contrattuali. Si evidenzia che la spesa sostenuta nel corso del 2022, pari ad €. 18.406,98, è più che raddoppiata rispetto al 2021 per il riavvio delle attività aggiuntive, a seguito del contenimento della pandemia COVID 19.

Per il personale ATA, per semplicità di gestione contabile, le spese relative alle attività di supporto alla didattica e ai progetti sono state quasi interamente imputate alla presente scheda di attività; sono state mantenute separate, imputandole alle specifiche schede di progetto, solo quelle relative alle attività di supporto all'alternanza scuola/lavoro e ai corsi di recupero e sostegno allo studio, nonché quelle relative ai progetti FESR Digital Board e Reti locali e cablate.

Per lo stesso motivo, nella presente scheda sono stati imputate le spese relative ai compensi accessori spettanti ai docenti per le varie attività progettuali, non comprese nel "cedolino unico" o in progetti specifici (interventi didattici di recupero e sostegno, per i PCTO, per le attività di orientamento, per il miglioramento e potenziamento abilità logiche matematiche e scientifiche, per il referente interno della sicurezza, attività del progetto lingue straniere e per le certificazioni linguistiche, attività del progetto Prevenzione disagio ed integrazione scolastica).

Gli impegni sono stati tutti assunti nelle voci di spesa specifiche, nell'ambito della tipologia di spesa "Personale". Gli impegni di spesa per Irpef, Irap, Inps e contributi previdenziali ed assistenziali sono stati assunti tenendo conto della vigente normativa ed i relativi versamenti sono stati effettuati tempestivamente alle dovute scadenze.

15. Gestione fondo Comitato Studentesco

Per la gestione del fondo a disposizione del Comitato Studentesco nel 2022 non si sono assunti impegni di spesa.

24. Progetto PON FESR 13.1.1A-FESRPON-EM-2021-155 Realizzazione reti locali cablate e wireless Avviso 20480/2021

La presente scheda di attività è stata istituita a fine 2021, a seguito dell'autorizzazione e finanziamento del progetto PON FESR-REACT EU 2014-2020 per la realizzazione di reti locali, cablate e wireless nelle scuole, nell'ambito dell'azione Azione 13.1.1 "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici", e "...finalizzato alla realizzazione di reti locali, sia cablate che wireless, all'interno delle istituzioni scolastiche.", con "L'obiettivo... di dotare gli edifici scolastici di un'infrastruttura di rete capace di coprire gli spazi didattici e amministrativi delle scuole, nonché di consentire la connessione alla rete da parte del personale scolastico, delle studentesse e degli studenti, assicurando, altresì, il cablaggio degli spazi, la sicurezza informatica dei dati, la gestione e autenticazione degli accessi."

Il finanziamento complessivo di €. 32.343,42 è stato impegnato tramite assunzione di obbligazioni giuridicamente perfezionate entro il 06.05.2022, mentre il progetto è stato realizzato e concluso entro il 31.12.2022. Si è ora in attesa di concludere la fase di rendicontazione e di controllo finale da parte dell'Autorità di Gestione.

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Le spese sostenute hanno riguardato essenzialmente l'acquisto di attrezzature informatiche e di servizi necessari per completare il cablaggio in fibra ottica e la rete wireless dell'intero edificio scolastico, con particolare attenzione per i laboratori e la segreteria, e per consentire lo svolgimento sempre più efficiente della didattica digitale integrata e/o a distanza. Inoltre, si è provveduto: all'acquisto di targhe ed etichette pubblicitarie; al pagamento dei compensi spettanti al progettista, al collaudatore e alla DSGA per attività di supporto e di gestione amministrativo contabile del progetto.

25. Progetto PON FESR 13.1.2A-FESRPON-EM-2021-331 Digitale Board: Trasformazione digitale Avviso 28966/2021

La presente scheda di attività è stata istituita a fine 2021, a seguito dell'autorizzazione e finanziamento del progetto PON FESR-REACT EU 2014-2020 "Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione", nell'ambito dell'azione Azione 13.1.2 "Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione", e "...finalizzato alla dotazione di attrezzature basilari per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione delle istituzioni scolastiche" con "L'obiettivo.....di consentire la dotazione di monitor digitali interattivi touch screen, che costituiscono oggi strumenti indispensabili per migliorare la qualità della didattica in classe e per utilizzare metodologie didattiche innovative e inclusive, nelle classi del primo e del secondo ciclo e nei CPIA, con priorità per le classi che siano attualmente ancora sprovviste di lavagne digitali, e di adeguare le attrezzature e gli strumenti in dotazione alle segreterie scolastiche per accelerare il processo di dematerializzazione e digitalizzazione amministrativa delle scuole."

Il finanziamento complessivo di €. 62.744,82 è stato impegnato tramite assunzione di obbligazioni giuridicamente perfezionate entro il 06.05.2022, mentre il progetto è stato realizzato e concluso entro il 31.12.2022. Si è già avuto un controllo parziale, con esito positivo, delle spese da parte dell'Autorità di gestione; ora si è in attesa di concludere la fase di rendicontazione e del controllo finale da parte dell'Autorità di Gestione.

Le spese sostenute fanno riguardato essenzialmente l'acquisto di monitor digitali interattivi touch screen con relativi supporti a parete, per rinnovare le dotazioni informatiche didattiche sostituendo le attuali LIM in 17 aule e consentire così anche lo svolgimento sempre più efficiente della didattica digitale integrata e/o a distanza; l'acquisto di altri 2 monitor digitali interattivi touch screen con carrello mobile regolabile, destinati a spazi comuni a studenti di più classi (aula Rilke per le attività del sostegno agli studenti diversamente abili e aula lettura) . Inoltre, si è provveduto: all'acquisto di targhe ed etichette pubblicitarie; all'acquisto di altre strumentazioni informatiche per la digitalizzazione amministrativa (2 notebook, 3 scanner, 4 web cam, 1 stampante multifunzione, 1 tavoletta grafometrica destinati a uffici e presidenza); al pagamento dei compensi spettanti al progettista, al collaudatore e alla DSGA per attività di supporto e di gestione amministrativo contabile del progetto.

Aggregato A04 – Alternanza scuola lavoro

Il presente Aggregato è destinato alla gestione contabile delle spese relative allo svolgimento delle attività connesse all'alternanza Scuola-Lavoro (ora PCTO) e nel 2022 è stato articolato nell'unica scheda "**Attività di alternanza scuola/lavoro**".

A seguito dell'introduzione dell'obbligo di svolgimento di ore di alternanza scuola/lavoro da parte degli studenti del triennio di tutti gli indirizzi scolastici, il MIUR ha iniziato, già dal 2016, ad assegnare finanziamenti specifici di importo assai significativo. Tale finanziamento, già in calo nei precedenti esercizi rispetto all'iniziale assegnazione, si è drasticamente ridotto, a partire dal 2019, a seguito del ridimensionamento delle ore di alternanza scuola/lavoro previste per i diversi indirizzi dalla Legge di Bilancio 2018.

Le risorse sono state impegnate per €. 23.132,47, con le seguenti motivazioni:

- la retribuzione delle attività aggiuntive svolte dal personale docente interno per la progettazione, il tutoraggio e l'organizzazione, il monitoraggio intermedio e finale delle attività PCTO, nonché per il supporto organizzativo, logistico ed amministrativo prestato dal personale ATA;
- la retribuzione delle attività aggiuntive svolte dal personale docente interno per la realizzazione delle attività PCTO nell'ambito del progetto "Rete ITE" a finanziamento provinciale;
- la partecipazione degli studenti delle classi terze alle attività di formazione, obbligatorie e propedeutiche alle attività di stage in aziende, per la sicurezza sui luoghi di lavoro rischio medio (12-16 ore), svolte da docenti interni certificati per l'a.s. 2021/22 e dall'IIPLE per l'a.s. 2022/23;
- il contributo a favore della Centrale di Committenza Nazionale per la partecipazione al progetto Simulimpresa 2021/22;

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



- spese di viaggio in treno BOLOGNA/ROMA A/R per la partecipazione delle classi 5[^]AR-4[^]TGR all'evento finale del progetto PCTO realizzato con BNL;
- spese di viaggio in treno BOLOGNA/PARMA A/R per la partecipazione della classe 5[^]LGL all'evento HACKHATON Regionale a conclusione del progetto PCTO #HUBSTEAM.

I soggiorni di alternanza scuola/lavoro all'estero e in Italia, con spese a carico della scuola, anche nel 2022 sono stati sospesi causa pandemia COVID 19. Si è dato seguito solo ad alcune mobilità all'estero gestite in rete da altra scuola capofila.

Aggregato A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Il presente aggregato, destinato alla gestione delle spese per lo svolgimento delle attività relative a visite guidate, viaggi di istruzione e programmi di studio all'estero, è stato ripartito nelle seguenti due schede di dettaglio:

1. Viaggi d'istruzione e uscite didattiche e culturali

A partire dal mese di aprile 2022 si sono riavviate alcune attività per visite e brevi viaggi d'istruzione in Italia, dopo il blocco decretato dal 2020 a causa della pandemia COVID 19; si sono realizzate alcune visite della durata di un giorno nel mese di maggio (Parco Oltremare di Rimini, Saturnia, Venezia, Museo Archeologico di Spina (FE), Firenze, Milano, Verona, Parma, Ferrara, Ravenna) e nel mese di novembre (visita al Senato a Roma), oltre ad alcune uscite sul territorio (Certosa di Bologna, Casa Fabbroni a S.Pietro in casale, Pieve di Cento,...). Gli impegni di spesa assunti sono stati relativi alla prenotazione delle visite al Parco Oltremare di Rimini, al noleggio dei pullman per le visite al Parco Oltremare di Rimini e a Saturnia, alle spese di viaggio in treno per la visita al Senato a Roma, al rimborso delle spese di missione sostenute dai docenti accompagnatori.

2. Soggiorni linguistici

Nel corso del 2022 non si sono realizzati soggiorni linguistici.

Aggregato A06 – Attività di orientamento

Nell'aggregato 6 sono state gestite le attività di accoglienza e orientamento in ingresso e in uscita, nonché di supporto allo studio e ri-orientamento. Per la gestione ordinata delle relative spese è stata prevista la costituzione delle seguenti schede di dettaglio:

1. Progetto orientamento e sportello d'ascolto

In questa scheda sono state registrate le spese sostenute per: le attività di orientamento in entrata per le nuove iscrizioni e le attività di orientamento in uscita, verso l'Università e/o verso il mondo del lavoro, a favore degli studenti dei corsi diurni; la realizzazione dei progetti Ottica di genere e Innovazione curriculare Rete CAT a.s. 2021/22, in rete con altri istituti scolastici; le attività di supporto per lo "star bene" a scuola, in particolare con il progetto Sportello d'ascolto.

Le attività sono state finanziate in parte con fondi specifici (fondi MI per l'orientamento ex D.L 104/2013 art. 8 e per il supporto psicologico ex art. 697 comma 1 L. 234/2021; contributo della Città Metropolitana di Bologna per i progetti Ottica di genere e Innovazione curriculare Rete CAT a.s. 2021/22; finanziamento dell'Unione Reno Galliera per il progetto Sportello d'ascolto; contributi delle famiglie per la partecipazione ai corsi di preparazione ai test di selezione universitaria TOLC) ed in parte con altri fondi aspecifici (contributi statali assegnati per il funzionamento amministrativo didattico, contributi dei gestori dei punti di ristoro, contributi delle famiglie per le iscrizioni).

Le spese sostenute riguardano: la retribuzione delle attività aggiuntive svolte dal personale docente per la realizzazione delle suddette attività di orientamento, per la realizzazione dei corsi TOLC (matematica, fisica, logica), per l'attuazione dei progetti Ottica di genere e Innovazione curriculare Rete CAT; la stampa dei depliant illustrativi per gli Open Day relativi alle nuove iscrizioni ai corsi diurni per l'a.s. 2023/24; la quota associativa per l'adesione ad AlmaDiploma per la diffusione del curriculum vitae degli studenti diplomati; la retribuzione della psicologa esterna e della referente interna per il progetto dello Sportello d'ascolto; il rimborso di alcune quote di iscrizione a corsi in preparazione ai test TOLC non realizzati per scarsità di adesioni (chimica, biologia, statistica).

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



2. Corsi di recupero, sportelli e supporto allo studio

Le attività di sostegno all'obbligo formativo, sportello e recupero dei debiti formativi che l'istituto ha realizzato nel corso dell'esercizio 2022 si sono concretizzate in sportelli individuali e per piccoli gruppi, attività di sostegno e recupero in itinere, corsi di recupero al termine del 1° quadrimestre ed estivi, sportelli e corsi di supporto allo studio articolati nel corso dell'intero anno scolastico, corsi di allineamento a settembre per gli studenti neo iscritti alle classi prime dell'a.s. 2022/23 (Alleniamoci per partire bene). Gran parte di tali attività si sono dovute svolgere ancora a distanza, causa pandemia COVID 19. Molte delle suddette attività sono state retribuite con la quota del fondo dell'istituzione scolastica, destinata in sede di contrattazione sindacale interna al pagamento, mediante il "cedolino unico", dei compensi spettanti al personale docente interno coinvolto nella loro realizzazione. Parte delle attività sono invece state gestite ricorrendo alle ore di organico potenziato e/o al cosiddetto "organico COVID" (progetto "Supporto allo studio"). A carico del presente progetto sono state retribuite le ore aggiuntive di supporto alle varie attività prestate dal personale ATA e le ore aggiuntive di lezione svolte a settembre 2022 per il progetto "Alleniamoci per partire bene".

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	98.268,19	37.625,00	135.893,19	64.403,70	56.896,81	7.506,89	71.489,49
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	18.500,00	2.390,14	20.890,14	6.601,03	6.114,63	486,40	14.289,11
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	55.771,51	22.879,14	78.650,65	33.555,64	32.061,31	1.494,33	45.095,01
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	17.820,05	7.615,03	25.435,08	18.283,26	18.283,26	0,00	7.151,82
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.176,63	4.740,69	10.917,32	5.963,77	437,61	5.526,16	4.953,55

Le risorse finanziarie disponibili e programmate per la realizzazione delle varie attività di progetto nel 2022 (€ 135.893,19) sono state impegnate per € 64.403,70, pari al 47,39 % del totale.

Il nuovo piano contabile del Programma Annuale prevede la presenza di solo 5 aree di progetto, non modificabili né incrementabili. Tenuto conto dell'articolazione del PTOF 2022-2025 adottato a fine 2021, nonché della sua articolazione annuale nei POF a.s. 2021/22 e a.s. 2022/23, le suddette aree di progetto sono state articolate in alcune schede progettuali di dettaglio, redatte tenendo conto delle informazioni fornite dai responsabili delle attività e dai referenti d'area.

Proprio a causa del suddetto riordino del piano dei conti entrato in vigore dal 01.01.2019, anche per la destinazione Progetti è quasi impossibile fare un confronto con l'andamento storico della spesa per tali attività sostenuta negli esercizi precedenti. Tale riordino ha infatti comportato una riduzione drastica delle risorse programmate e gestite nell'ambito della destinazione "Progetti": da € 408.674,86 impegnate nel 2018 si è passati ad € 64.403,70 impegnati nel 2021 (- 84,24%).

In questo ambito sono rimaste solo alcune delle attività già in passato qualificate come "progetti". In particolare, nella categoria:

1) P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" sono stati programmati e gestiti i progetti Informatica e Miglioramento e potenziamento abilità logiche matematiche e scientifiche, per un totale di impegni di spesa pari ad €. 6.601,03.

Per il "**Progetto Informatica**" gli impegni di spesa assunti nel 2022 (€ 2.517,51) si riferiscono: al canone annuale per il mantenimento del vecchio dominio web d'istituto; all'acquisto di servizi di manutenzione per le attrezzature informatiche (riparazione notebook, stampanti e gruppi di continuità); all'acquisto di 3 stampanti multifunzioni per i laboratori e per le commissioni d'esame; all'acquisto di accessori informatici (adattatori per access point, parti di ricambio,.....) e di cartucce per le stampanti dell'istituto.

Si è inoltre proseguito nella realizzazione delle varie operazioni di riprogettazione logica della rete in sottoreti, dei sistemi di filtraggio dei dati in uscita, del potenziamento della connessione Wi-Fi, dell'aggiornamento dei sistemi operativi dei server, con l'assistenza tecnica del personale informatico interno e la collaborazione di un esperto informatico esterno.

Per il progetto "**Miglioramento e potenziamento abilità logiche matematiche e scientifiche**" si sono assunti impegni di spesa (€ 4.083,52) per:

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



- l'acquisto di materiali d'uso ed attrezzature per il laboratorio di scienze e chimica;
- il pagamento della quota associativa 2022/23 all'AIF Associazione Italiana di Fisica per la partecipazione alle Olimpiadi della Fisica 2022/23;
- la retribuzione delle ore aggiuntive svolte dal personale docente per la realizzazione del progetto "Un aiuto in matematica" a favore di alcune classi del liceo scientifico;
- la partecipazione estiva di 7 studenti alle settimane di laboratorio scientifico organizzate dalla Fondazione Golinelli;
- la prenotazione per gennaio 2023 di un laboratorio scientifico presso la Fondazione Golinelli per la classe 5LGL.

La partecipazione alle Olimpiadi della Matematica 2022/23 è avvenuta a titolo gratuito.

2) P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale" sono stati programmati e gestiti i progetti Biblioteca Maresti, attività culturali e laboratori pluridisciplinari, Ampliamento offerta formativa per il carcere, Lingue straniere, Prevenzione disagio ed integrazione scolastica, Progetto Ustica, parte del Piano Scuola Estate ef 2021 ed il Progetto ARIA ACQUA TERRA, per un totale di impegni di spesa pari ad €. 33.555,64. Tali progetti sono stati finalizzati all'attivazione di progettualità in ambito umanistico e sociale, per attività correlate a tematiche quali arte, musica, spettacolo, cultura, cittadinanza e legalità; integrazione, inclusione, parità, solidarietà; libri, scrittura e linguaggio; potenziamento delle lingue e culture straniere; storia e memoria.

Per il progetto "**Biblioteca Maresti, attività culturali e laboratori pluridisciplinari**" si sono organizzate e gestite le attività relative alla biblioteca scolastica, in continuità con il "Fondo Maresti" costituito nei precedenti anni scolastici dai genitori e parenti dell'ex alunna Laura Maresti. Per continuare a sostenere la riorganizzazione, gestione ed animazione della biblioteca, riavviata dall'a.s. 2011/12, ci si è avvalsi della presenza attiva di un gruppo di docenti, tecnici ed ex docenti. In particolare, a settembre 2020 gli spazi dedicati sono stati modificati a seguito della riorganizzazione logistica interna approntata per la gestione dell'emergenza COVID 19: la biblioteca Maresti, è stata ridimensionata per la predisposizione di una nuova aula ed è stata realizzata nel corridoio laterale sinistro una nuova sala lettura. Gli impegni di spesa ef 2022 per la Biblioteca Maresti riguardano il rimborso spese all'AUSER di Bologna per la collaborazione prestata da una loro volontaria.

Si sono inoltre gestite varie attività di tipo culturale e le spese impegnate in bilancio per tali attività riguardano la prenotazione per la partecipazione allo spettacolo teatrale Mile Gloriusus presso il teatro Tivoli di Bologna, il compenso riconosciuto ad un'esperta esterna per un incontro del laboratorio di traduzione organizzato nell'ambito dell'Junior Poetry Festival 2021/22, la prenotazione della visita alla Collezione di Anatomia Comparata presso l'Università di Bologna.

Altre attività nel 1° semestre 2022 sono state sospese causa COVID 19.

Nell'ambito del progetto "**Ampliamento offerta formativa per il carcere**" le spese sostenute nel 2022 riguardano solo il noleggio della fotocopiatrice in uso presso la Casa Circondariale e l'acquisto di alcuni libri per il progetto Incontro con l'autore as 2021/22.

Per il progetto "**Lingue straniere**" si sono realizzati i corsi di conversazione in lingue madri straniere (inglese, spagnolo) in varie classi per le quali tale attività non è prevista dall'orario curriculare, con il contributo sia di una docente madrelingua interna sia del Centro Boldrini di Bologna.

Non è stato possibile, a causa delle restrizioni derivanti dalla pandemia COVID 19, realizzare lo scambio linguistico culturale Italia/Spagna.

Per il progetto "**Prevenzione disagio ed integrazione scolastica**" le spese impegnate sul bilancio scolastico (€.3.695,49) per la realizzazione delle attività finalizzate a favorire l'integrazione scolastica e sociale si riferiscono a:

- acquisti di cancelleria, materiali per bricolage e piccoli sussidi didattici per gli alunni diversamente abili;
- attuazione del laboratorio creativo di ceramica e di valorizzazione delle capacità manuali e del laboratorio Musica insieme per alunni diversamente abili, svolti presso i locali messi a disposizione dall'Unità Pastorale di Castel Maggiore; le spese previste si riferiscono ai compensi accessori spettanti al personale interno e ai compensi spettanti agli esperti esterni coinvolti nei laboratori programmati, nonché al rimborso spese per l'utilizzo della sala dell'Unità Pastorale di Castel Maggiore;
- un contributo di €. 900,00 versato all'IC di Minerbio in qualità di scuola capofila per l'organizzazione e gestione del progetto di rete "Accogliere insieme" per i servizi di mediazione linguistica utilizzati nella fase emergenziale di accoglienza degli studenti ucraini profughi in Italia a causa del conflitto Russia/Ucraina.

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

Per le attività di alfabetizzazione e potenziamento dell'italiano e di supporto nello studio per gli studenti non italofoni la retribuzione è stata liquidata interamente a carico del "cedolino unico".

In merito al "Progetto Ustica" nel 2022 si è comunicata la definitiva rinuncia al finanziamento assegnato, in quanto non si è riusciti a realizzare le previste attività, né a riprogrammarle, tenuto conto delle restrizioni derivanti dalla pandemia COVID 19. Si è provveduto alla restituzione al MIM dell'acconto di €. 12.500,00 già accreditato alla scuola negli esercizi precedenti.

Per il progetto "Piano Scuola Estate ef 2021 – Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021" l'economia al 31.12.2021, pari ad €. 11.538,90, dell'assegnazione specifica assegnate nel 2021 da parte del MIM è stata restituita in data 26.04.2022.

Il progetto "Aria Acqua Terra", di nuova istituzione, si proponeva di trasformare gradualmente gli spazi scolastici sia esterni che interni in un laboratorio permanente di sostenibilità ambientale e didattica, fruibile sia come laboratorio di implementazione di colture biodinamiche che come laboratorio di apprendimento delle nuove tecnologie delle costruzioni sostenibili. Purtroppo, non è stato possibile avviarlo nel 2022, sia perché non si è dato seguito alla raccolta fondi nel sistema MIM di CROWD FUNDING e FUND RAISING, sia perché non è stato accolto il relativo progetto presentato al MIM come candidatura del ns. istituto per il bando "Supporto al percorso di transizione ecologica delle Istituzioni scolastiche a.s. 2021/22 DM 48 Art. 3 Comma 1 Lettera b2" per accedere ad un finanziamento statale di €. 25.000,00.

3) P03 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" è stato programmato e gestito il progetto "Certificazioni linguistiche", per potenziare la conoscenza delle lingue straniere e favorire l'acquisizione di certificazioni esterne linguistiche. L'istituto si è quindi impegnato nella realizzazione di corsi di preparazione agli esami di certificazione esterna delle lingue straniere: nel 2022 sono stati realizzati/conclusi i corsi a.s. 2021/22 per le certificazioni di inglese, francese, tedesco e spagnolo e si sono effettuate le procedure interne per l'avvio, da gennaio 2023, dei corsi a.s. 2022/23.

Gli impegni di spesa sono stati assunti per il pagamento delle quote di iscrizione agli esami di certificazione esterna ed i rimborsi delle medesime quote per coloro che hanno rinunciato a sostenere gli esami e/o a partecipare ai corsi, nonché per la retribuzione delle ore di attività aggiuntiva svolte dai docenti interni per la realizzazione dei corsi di preparazione agli esami. Gli impegni complessivi ammontano ad €. 18.283,26.

4) P04 Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale" sono stati programmati e gestiti i progetti Formazione personale dipendente per la sicurezza TU 81/2008 e Altre attività di formazione del personale dipendente. L'importo complessivo degli impegni assunti nel 2022 ammonta ad €. 5.963,77.

Nel progetto "Formazione personale dipendente per la sicurezza TU 81/2008" si è gestita anche l'assegnazione ministeriale parziale di €. 2.545,00 ex art. 58 comma 4 del DL 73/2021 Decreto Sostegni bis. Si è assunto l'impegno di spesa per il pagamento delle quote di partecipazione ai corsi/aggiornamenti organizzati da ASABO per preposti, nuovo RLS, addetti alle squadre di primo soccorso e antincendio. Si sono effettuati alcuni interventi, senza oneri a carico della scuola, per formare ed informare il personale ATA e docente, gli studenti e le famiglie in merito al protocollo di sicurezza per la gestione della pandemia COVID 19 in ambito scolastico.

Nel progetto "Altre attività di formazione del personale dipendente" si sono assunti gli impegni di spesa per restituire i finanziamenti specifici assegnati dalla scuola capofila dell'Ambito 2 per la formazione dei docenti e relativi all'a.s. 2021/22 (€. 437,61) in quanto non si è riusciti ad organizzare altra formazione interna del personale dipendente causa COVID 19. Per l'a.s. 2022/23 si è organizzato un percorso di formazione del nuovo team docenti e ATA di coordinamento dei PCTO, con l'obiettivo di ridefinire i percorsi, la modulistica, le tempistiche e modalità di realizzazione di tali attività. Si è provveduto, inoltre, al pagamento delle spese di soggiorno dell'animatore digitale per la partecipazione al convegno regionale residenziale "Animatori digitali in Emilia Romagna e scuola 4.0: STEAM...SUL PEZZO!" svoltosi il 15-16/12/2022 a Reggio Emilia.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nessun accertamento d'entrata né impegno di spesa è stato assunto, in quanto lo scrivente istituto non amministra gestioni economiche.

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

Il fondo di riserva, programmato in €. 300,00 in sede di approvazione del Programma Annuale ef 2022, è rimasto invariato per tutto l'esercizio.

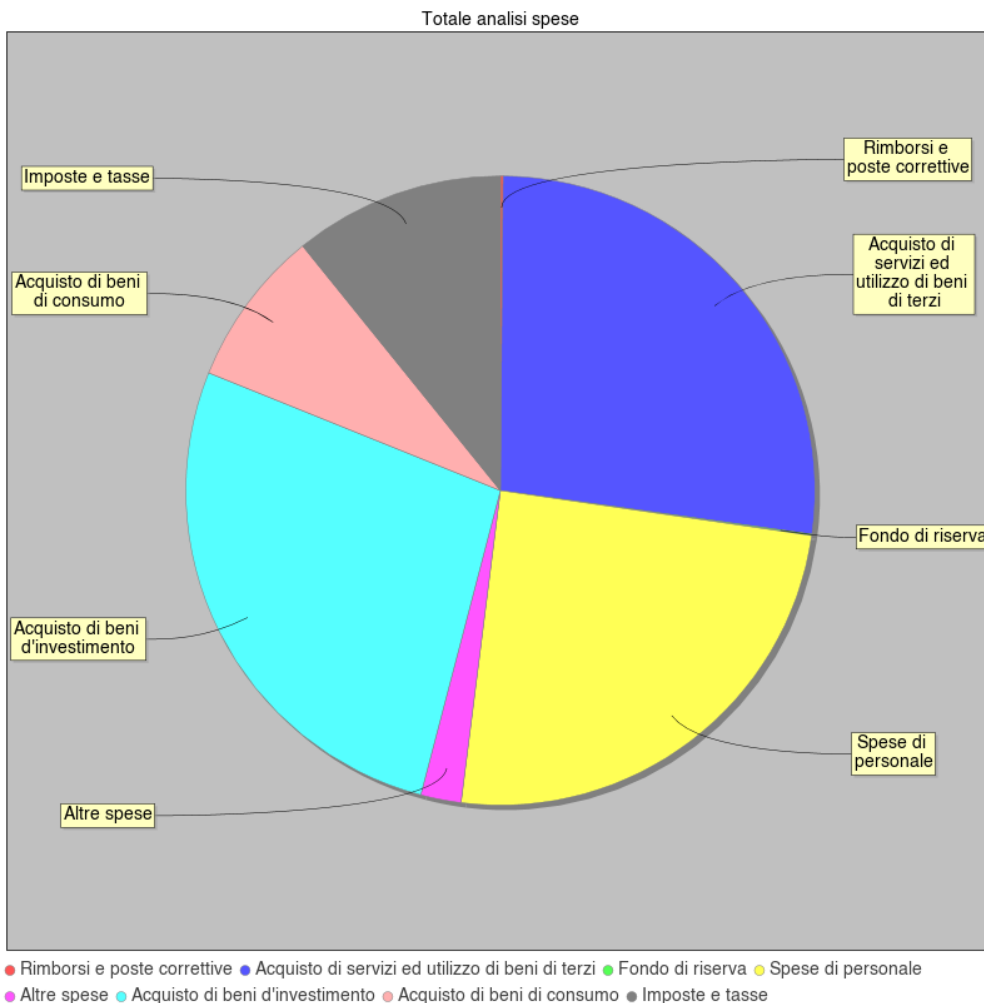
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	129.770,87
Acquisto di beni di consumo	47.988,57
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	155.319,43
Acquisto di beni d'investimento	118.228,74
Altre spese	18.512,21
Imposte e tasse	52.078,18
Rimborsi e poste correttive	31.589,65
Fondo di riserva	300,00

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D



Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

A seguito delle radiazioni, variazioni di bilancio e prelievi effettuati nel corso dell'esercizio, al termine del 2022 l'**aggregato Z "Disponibilità finanziaria da programmare"** ammonta ad **€. 34.561,33** e risulta essere composto come segue:

1. avanzo di amministrazione non vincolato per un totale di €. 12.620,90, di cui:

- €. 11.820,90 a titolo di finanziamenti residui MIM funzionamento amm/didattico;
- €. 800,00 a titolo di economie sui contributi dei gestori dei punti di ristoro.

2. avanzo di amministrazione vincolato per un totale di €. 21.400,43, di cui:

- €. 1,43 a titolo di economie sui fin.ti MIM Azione#28 PNSD Animazione digitale;
- €. 203,89 a titolo di economie sui finanziamenti MIM per le spese dell'appalto esterno di pulizia;
- €. 4.939,18 a titolo di economie sui finanziamenti MIM per il rimborso delle spese sostenute per il corretto svolgimento esami di Stato 2020/21 x emergenza COVID 19;
- €. 2.517,09 a titolo di economie sul progetto PON FSE 10.6.6A-FSEPON-EM-2017-5 Alternanza Italia;
- €. 5.420,20 a titolo di economie sul progetto PON FSE 10.6.6B-FSEPON-EM-2017-3 "Chester Connection" Alternanza estero;
- €. 3.693,77 a titolo di economie sul progetto PON FSE 10.2.2A-FSEPON-EM-2017-9 Competenze di base
- €. 687,25 a titolo di economie sul progetto "Scuola in carcere"
- €. 14,52 a titolo di economie sui contributi assegnati per il 3^ quadrimestre 2019 dal Comune Malalbergo per la gestione e retribuzione diretta da parte della scuola di un educatore;
- €. 3.923,10 a titolo di economie sui contributi d'iscrizione corrisposti dalle famiglie per l'ampliamento dell'offerta formativa.

3. finanziamenti di competenza e.f. 2022 - Finanziamenti dallo Stato per un totale di €. 540,00, di cui:

- €. 300,00 a titolo di finanziamenti MIM per il funzionamento amministrativo didattico accantonati nel fondo di riserva;
- €. 240,00 a titolo di finanziamenti corrisposti dall'USR ER per l'utilizzo di spazi scolastici per le prove orali del concorso per scienze motorie (A048-A049) assegnati a fine dicembre 2022.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.



Gli indici di bilancio per le entrate elaborati per la gestione ef 2022 del ns. istituto evidenziano quanto segue:

- **indici di dipendenza finanziaria e di autonomia finanziaria:** l'ordinaria alta capacità di spesa della scuola garantita dalla possibilità di ricorrere a risorse autonome, diverse dai finanziamenti assegnati dello Stato, nel corso del 2022 si è confermata (dal 19% nel 2019 e dal 44% nel 2021 di dipendenza dai fondi statali si è passati al 23%, mentre dall'81% nel 2019 e dal 56% nel 2021 di autonomia finanziaria si è passati al 77%), in quanto, dopo la "stretta" imposta dalle restrizioni COVID 19, molte attività si sono riavviate ed è ripartita la corresponsione di contributi vari da parte delle famiglie;
- **indice di mancata riscossione:** esprime il grado di "incertezza" (e dunque il grado di affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale. Nel 2022 ha assunto un valore abbastanza contenuto (37% rispetto al 66% del

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



2021), in quanto si sono riscossi buona parte dei finanziamenti per i progetti europei FESR, assegnati nel 2021, e si è chiuso il progetto Ustica;

- **indice di incidenza dei residui attivi:** indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi ed il totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza; per il ns. istituto il presente indice ha un valore del 10% (rispetto al 27% del 2021), in linea con l'indice degli anni precedenti, in quanto si sono riscossi buona parte dei finanziamenti per i progetti europei FESR, assegnati nel 2021, e si sono incassati i saldi dei restanti finanziamenti europei;
- **indice di smaltimento dei residui attivi:** indica il grado di riscossione dei residui attivi. Nel 2022 ha un valore del 61%, più alto rispetto al 2020 e 2021, ma peggiore rispetto gli esercizi precedenti, in quanto, sebbene la maggior parte dei residui attivi siano stati riscossi, l'acconto relativo al progetto FESR Reti locali e cablate è stato accreditato solo nel 2023;
- **indice di accumulo dei residui attivi:** indica la buona performance della scuola nell'incassare in tempi brevi e nel corso dell'esercizio i finanziamenti assegnati ed i contributi riconosciuti da parte dei privati e, di conseguenza, la produzione ridotta di nuovi residui attivi al termine dell'esercizio. Nel 2022 risulta ancora peggiorato rispetto al 2019 (11%) e 2020 (19%) ma comunque migliorato rispetto al 31% nel 2021, per i crediti ancora vantati nei confronti dello Stato derivanti dalle assegnazioni relative ai due progetti FESR autorizzati nel 2021.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





Gli indici di bilancio per le spese elaborati per la gestione ef 2022 del ns. istituto evidenziano quanto segue:

- **indice delle spese per l'attività didattica:** mostra l'incidenza, rispetto al totale degli impegni assunti, delle spese imputate nella scheda di Attività A03 Didattica e nelle schede dei Progetti; il valore notevolmente cresciuto rispetto agli esercizi precedenti (67% rispetto al 34%, 19% e 17% relativi agli esercizi 2021, 2020 e 2019) è influenzato dal fatto che i due progetti FESR Digital Board e Reti locali e cablate e la Settimana Azzurra sono stati gestiti sulle schede di Attività A03;
- **indice di autonomia finanziaria:** mostra l'incidenza degli impegni di spesa imputati alla scheda di attività A02 Funzionamento amministrativo rispetto al complesso degli impegni assunti nell'esercizio; ha un valore davvero basso (4%) per il contenimento delle spese impegnate a tale titolo e per l'utilizzo, nel corso del 2022, di appositi finanziamenti ministeriali imputati ad altre attività per una parte delle spese di gestione dell'emergenza pandemica;
- **indice di incidenza dei residui passivi:** varia da zero, produzione nulla di residui, a 100, produzione massima di residui; per il ns. istituto, di norma, la produzione media di nuovi residui passivi è molto contenuta e nel 2022 è stata ulteriormente ridotta, in quanto molti impegni, compresi oneri tributari e previdenziali con scadenza al 16/01/2023, sono stati pagati prima della chiusura dell'esercizio; i restanti residui passivi sono per lo più relativi ai premi assicurativi per gli alunni relativi al 2023, ad alcuni incarichi solo avviati nel 2022 ma non ancora conclusi, agli ordini di materiali d'uso e servizi spediti nel mese di dicembre, nonché ad alcuni debiti di esercizi precedenti non ancora richiesti in pagamento da parte dei beneficiari;
- **indice di smaltimento dei residui passivi:** varia da zero, smaltimento nullo dei residui, a 100, smaltimento massimo dei residui. Tale indice assume un valore più basso (66%) rispetto agli esercizi precedenti (85% nel 2021, 86% nel 2020 e 73% nel 2019) ma sempre positivo e mostra che nel corso dell'esercizio si è provveduto a saldare più dei 3/5 dei residui passivi esistenti all'01.01.2022;
- **indice di accumulo dei residui passivi:** indica la buona capacità della scuola nel fronteggiare gli impegni di spesa assunti provvedendo al loro pagamento in tempi brevi e nel corso del medesimo esercizio di loro insorgenza e, di conseguenza, la ridotta produzione di nuovi residui passivi al termine dell'esercizio. L'indice, pari al 14%, è in netto miglioramento rispetto agli esercizi precedenti (29% nel 2021 e nel 2020, 24% nel 2019).

Nel loro insieme, gli indici di bilancio evidenziano come ogni attività contabile sia stata opportunamente condotta attenendosi ai principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza e gestendo al meglio i flussi finanziari di cassa.



5. Conclusioni

Per concludere l'esame del Conto Consuntivo e.f. 2022, si può infine sottolineare che tutta la gestione finanziaria è stata caratterizzata dal costante sforzo tendente ad evitare sprechi, nell'ottica del conseguimento degli obiettivi di efficacia, efficienza ed economicità, pur mantenendo alto l'impegno prioritario di offrire agli studenti un servizio di qualità, anche in una situazione eccezionale come quella vissuta a causa della pandemia COVID 19. Le scelte in merito all'utilizzo dei mezzi finanziari disponibili sono state fatte cercando di rispondere sia alle esigenze fondamentali e/o più rilevanti della scuola, sia alle esigenze di rinnovo delle attività e di rinnovo e/o implementazione delle attrezzature e dei sussidi didattici e di laboratorio, in relazione ai locali in uso.

Esaurita così la presentazione ed illustrazione del Conto Consuntivo e.f. 2022, si sottopongono tutti i relativi atti all'attenzione del Consiglio d'Istituto, affinché provveda in merito al loro esame ed approvazione.

CASTEL MAGGIORE, 22-
03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DOTT.SSA MAGNONI GIANNA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF. RINALDI SALVATORE ANTONIO